

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Hollého 3
Sídlo účtovnej jednotky	Hollého 3, Hlohovec 920 01
IČO	37838636
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia z Okresného úradu
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Hlohovec
Sídlo zriaďovateľa	M.R.Šefánika 1, 920 01 Hlohovec
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova
----------------------------------	---------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Lívia Klostermannová
Funkcia	riaditeľka MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Alena Kováčiková
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	rozpočtová organizácia zriadená mestom

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☐ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☐ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 166,1 € do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 166,1 € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. .

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, majetok v správe účtovnej jednotky, pričom účtovná jednotka majetok užíva

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky : stavby	269196,97
stroje, prístroje a zariadenia	1867,35

B Obežný majetok

Pohľadávky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky – účet 378	81	3979,32	Činnosť stravovanie
Spolu		3979,32	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5: Preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 – Výsledok hospodárenia na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2015.

B Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 167 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472	144	410,51	Záväzky zo sociálneho fondu
Účet 321	152	4 681,59	Neuhradené faktúry od dodávateľov za obdobie 2015 prijaté v r. 2016
Účet 324	154	2 240,27	Prijaté preddavky v činnosti stravovanie
Účet 331	163	13 437,39	Záväzky voči zamestnancom – mzdy 12/2015
Účet 336	165	7 729,76	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – odvody 12/2015
Účet 342	167	1 092,56	Ostatné priame dane – preddavková daň zo miezd 12/2015
Účet 379	160	65,04	Zrážky odborom
Spolu		29 657,12	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

a) Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	41 218,59
finančné výnosy	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00
	662 - Úroky	1,80
výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	340 685,13
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	6 730,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 617,00
	697 - Výnosy od ostatných subjektov	990,00

b) Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	40 482,37
	502 - Spotreba energie	26 517,75
služby	511 - Opravy a udržiavanie	16 784,55
	518 - Ostatné služby	6 010,69
osobné náklady	521 - Mzdové náklady	208 906,24
	524 - Záonné sociálne poistenie	70 941,29
	527 – Záonné sociálne náklady	4 203,23
dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1 355,20
odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	6 730,00
náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	13 384,22

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Popis vlastných príjmov k tabuľke č.12

- poplatky za MŠ - školné	11 376,00
- réžia ŠJ	2 006,70
- ostatné - úroky	1,52
Spolu	13 384,22
- projekt	990,00
Spolu	14 374,22

Rozpočet mesta na rok 2015 bol schválený Uznesením mestského zastupiteľstva č. 95 k Návrhu programového rozpočtu mesta Hlohovec na r. 2015-2017 zo dňa 11.12.2014.

Zmeny rozpočtu:

Porad. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpoč. opatrením	Zmena rozpočtu rozpoč. opatrením schválená uznesením číslo - rozpoč. opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	KZ	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €	Upravený rozpočet	Poznámka
Schválený	31.12.2014	48380/2014	41	13 000,00		Príjmy
	31.12.2014	48380/2014	41	2 068,00		Údrž.trávnik
	31.12.2014	48380/2014	41	310 325,00		Bežné
	31.12.2014				312 393,00	V-spolu
	31.12.2014				325 393,00	P+V
1	02.02.2015	2131/2015	111	3 798,00	329 191,00	Predškolači
2	25.06.2015	31892/2015	41	15 000,00	344 191,00	Oprava strechy
				-14907,91		
				92,09		
3	07.12.2015	43999/2015	111	2 658,00	346 849,00	Predškolači
4	31.12.2015	45090/2015	41	385,00	347 234,00	Vl.príjmy

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.